



Città di Mondovì

Provincia di Cuneo

DIPARTIMENTO AFFARI GENERALI

Relazioni illustrativa e tecnico-finanziaria sulla preintesa raggiunta in merito all'utilizzo delle risorse decentrate per l'anno 2015.

Premessa

Il 13 aprile 2015 tra la delegazione trattante di parte pubblica e la delegazione trattante di parte sindacale è stata sottoscritta la preintesa sulla distribuzione delle risorse decentrate al personale delle categorie per l'anno 2015.

L'art. 40 del D.Lgs. 30/03/2001 n. 165 al comma 3-*sexies* prevede che a corredo di ogni contratto integrativo le pubbliche amministrazioni redigano una relazione tecnico-finanziaria ed una relazione illustrativa, utilizzando gli schemi appositamente predisposti e resi disponibili tramite i rispettivi siti istituzionali dal Ministero dell'economia e delle finanze di intesa con il Dipartimento della funzione pubblica. Tali relazioni vengono certificate dal collegio dei revisori dei conti.

In data 19/07/2012, con Circolare n. 25 il Mef, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, ha predisposto e resi noti gli schemi di relazione illustrativa e tecnico-finanziaria articolati in moduli, a loro volta divisi in sezioni eventualmente dettagliate in voci e sotto voci. Detta organizzazione in forma modulare consente a ciascuna Amministrazione di completare i moduli ritenuti rilevanti per lo specifico contratto integrativo oggetto di esame.

Relazione illustrativa

Modulo 1 - Scheda 1.1 Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto del contratto ed autodichiarazione relativa agli adempimenti della legge

Data di sottoscrizione	13 aprile 2015
Periodo temporale di vigenza	Anno 2015
Composizione della delegazione trattante	Parte Pubblica <u>Presidente della Delegazione:</u> Segretario Generale <u>Componenti:</u> <ul style="list-style-type: none">• Dirigente Dipartimento Contabilità e Finanze• Dirigente Dipartimento Tecnico e Gestione del Territorio Organizzazioni sindacali ammessi alla contrattazione : FP-CGIL CISL-FP UIL-FPL RSU Organizzazioni sindacali ammessi firmatarie : FP-CGIL CISL-FP RSU
Soggetti destinatari	Personale non dirigente del Comune di Mondovì

Materie trattate dal contratto integrativo		a) Distribuzione del Fondo 2015 per le risorse decentrate.
Rispetto dell'iter adempimenti procedurale e degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione	Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria	<p>È stato adottato il Piano della performance previsto dall'art. 10 del D.Lgs. 150/2009?</p> <p>L'Ente Locale realizza il ciclo della performance con la Relazione Previsionale e Programmatica allegata al Bilancio di previsione, il Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) e la Relazione al rendiconto della gestione, atti la cui adozione è obbligatoria ai sensi del T.U.E.L.</p> <p>Con l'art. 3 del D.L. 10/10/2012 n. 174 convertito nella L. 07/12/2012 n. 213 è stata disposta l'unificazione del Piano della performance nel P.E.G.; il P.E.G. 2015 e il Piano delle performance per lo stesso anno sono stati approvati con deliberazione G.C. 16/07/2015 n. 125.</p>
		<p>È stato adottato il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità previsto dall'art. 11, comma 2 del D.Lgs.150/2009?</p> <p>Con deliberazione G.C. 29/1/2015 n. 14 è stato approvato il piano per la prevenzione della corruzione per il periodo 2015/2017 e il piano triennale per la trasparenza e l'integrità per il periodo 2015/2017.</p>
		<p>È stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'art. 11 del D.Lgs. 150/2009?</p> <p>Nel programma triennale per la trasparenza e l'integrità sono state individuate le categorie di dati da pubblicare all'interno del sito istituzionale dell'Ente, tra le quali anche quelle previste dalla normativa di cui sopra.</p>
		<p>La Relazione della Performance è stata validata dall'OIV ai sensi dell'articolo 14, comma 6 del D.Lgs. 150/2009?</p> <p>Ai sensi dell'art. 16 dello stesso Decreto, per gli Enti Locali la redazione della Relazione non è obbligatoria e, pertanto, non trova applicazione il regime sanzionatorio previsto per altre pubbliche amministrazioni.</p>
		<p>Eventuali osservazioni =====</p>

Modulo 2 - Illustrazione dell'articolato del contratto

A) Illustrazione di quanto disposto dal contratto integrativo

L'ipotesi di contratto decentrato integrativo relativo al personale dipendente del Comune di Mondovi è finalizzata a consentire la gestione del fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività per l'anno 2015.

La delegazione trattante di parte pubblica ha ricevuto dalla Giunta Comunale le linee di indirizzo per la destinazione delle predette risorse con la deliberazione 26/03/2015 n. 52.

Le delegazioni trattanti nell'incontro del 13 aprile 2016, preso atto della consistenza del fondo delle risorse decentrate 2015 (risorse stabili e variabili) quantificato in via definitiva in € 403.556,16 come da determinazione del Dirigente Affari Generali 31/12/2015 n. 801, hanno concordato la destinazione come riportato al successivo punto B).

B) Quadro di sintesi delle modalità di utilizzo delle risorse

Le risorse vengono destinate, nell'anno 2015 ai seguenti istituti contrattuali:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	68.174,36
Progressioni orizzontali	132.019,66
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di P.O.	52.264,18
Indennità personale educativo asili nido	5.696,88
Integrazione indennità per il personale educativo	3.327,44
Indennità di funzione personale ex 8 ^a q.f. non incaricato di P.O.	1.463,40
Inquadramento contrattuale area vigilanza	1.306,64
Indennità di turno	22.680,59

Descrizione	Importo
Indennità di rischio	5.262,96
Indennità di reperibilità	11.637,81
Indennità di maneggio valori	2.008,41
Maggiorazioni lavoro notturno e festivo	3.404,64
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	24.192,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	3.079,23
Incentivi avvocatura comunale, con recupero spese	0
Incentivi progettazione e pianificazione D.Lgs. 163/2006	5.776,57
Premi legati alla performance	24.211,39
Piano di razionalizzazione e riqualificazione della spesa	12.050,00
Progetti art. 15 c. 5 CCNL 01/04/1999	25.000,00

C) Effetti abrogativi impliciti

Non si determinano effetti abrogativi impliciti

D) Illustrazione e specifica attestazione della coerenza con le previsioni in materia di meritocrazia e premialità, ai fini della corresponsione degli incentivi per la performance individuale ed organizzativa

I premi legati alla performance, negli stanziamenti riportati al precedente punto B), saranno erogati nel rispetto delle specifiche norme contenute nel Regolamento sulla misurazione, valutazione e trasparenza della performance – R-AG021, approvato con deliberazione G.C. 22/12/2010 n. 270 il cui art. 14 stabilisce, in particolare:

1. *Il Comune di Mondovì promuove il merito anche attraverso l'utilizzo di sistemi premianti selettivi, secondo logiche meritocratiche e valorizza i dipendenti che conseguono le migliori performance attraverso l'attribuzione selettiva di incentivi sia economici sia di carriera.*
2. *La distribuzione di incentivi al personale non può essere effettuata in maniera indifferenziata o sulla base di automatismi.*
3. *Il sistema di incentivazione complessivo comprende tutti gli strumenti materiali ed immateriali finalizzati alla valorizzazione del personale.*

E) Illustrazione e specifica attestazione della coerenza con il principio di selettività delle progressioni economiche

Lo schema di CCDI non prevede nuove progressioni economiche orizzontali finanziate con il Fondo 2015.

F) Illustrazione dei risultati attesi dalla sottoscrizione del contratto integrativo, in correlazione con gli strumenti di programmazione gestionale

Conformemente agli indirizzi decisi dalla Giunta Comunale con la deliberazione 26/03/2015 n. 52, i risultati attesi si possono individuare nei seguenti punti:

- congrua remunerazione delle prestazioni che richiedono maggiori responsabilità ed impegno, rispetto alle normali funzioni del profilo professionale, da conseguirsi anche attraverso la revisione delle fattispecie cui ricondurre l'attribuzione della «l'indennità per specifiche responsabilità» (art. 14 C.C.D.L. 30 settembre 2009);
- conferma della destinazione, in particolare, di risorse sufficienti nella parte fissa del Fondo per remunerare le P.O.;
- riconoscimento delle attività che determinano il miglioramento dell'efficienza, economicità ed efficacia dei servizi, attraverso la destinazione all'erogazione di compensi premiali, di tutte le risorse che residuano dopo il pagamento delle voci rientranti tra le voci stabili del fondo e di quelle cui fa riferimento l'art. 10 – comma 8 – del CCDIL 30/09/2009.

G) Altre informazioni eventualmente ritenute utili ==

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA AL CCDI 2015
PERSONALE NON DIRIGENTE – CCNL 1/4/99

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per le risorse decentrate, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato determinato per l'anno 2015 in via provvisoria con determinazione n. 186 del 21/4/2015, rettificato con determinazione n. 596 del 12/11/2015 e con successiva determinazione n. 801 del 31/12/2015 e stata fatta una ricognizione del fondo;

Descrizione	Importo 2015
Risorse stabili	327.729,59
Risorse variabili	70.050,00
RISORSE VINCOLATE art. 15, lett. K del CCNL 1/4/99	5.776,57
Totale	403.556,16

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

Risorse storiche consolidate

La parte “stabile” del fondo per le risorse decentrate è stata quantificata, ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, in € 262.059,08

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo 2015
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	19.872,89
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	16.026,53
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	16.577,77
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	20.438,95

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo 2015
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2 Recupero R.I.A. personale cessato	29.207,54

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione	Importo 2015
CCNL 1.4.1999 art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	3.000,00
CCNL 1.4.1999 art. 15, comma 1, lett. k) Incentivi ex art. 92 D.Lvo 163/06	5.776,57
CCNL 1.4.1999 art. 15, comma 1, lett. k) avvocatura	0
CCNL 1.4.1999 art. 15, comma 2 max 1,2% su base monte salari 97	25.000,00
Art. 208 Codice della strada	5.000,00
Risorse Piani di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art. 15, comma 1, lett. K; art. 16, commi 4 e 5 D.L.98/2011	12.050,00
CCNL 1.4.1999 art. 15, comma 5, maggiori oneri trattamento accessorio per nuove attività e accrescimento di quelle esistenti	25.000,00

CCNL 1.4.1999 art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza

L'integrazione riguarda i servizi pubblici non essenziali di cui all'art. 43 c. 4 L. 27/12/97 n. 449 come modificato dall'art. 45 L. 448/98, secondo la disciplina contenuta nel Regolamento comunale di individuazione delle prestazioni da sottoporre a contribuzione da parte dell'utenza e di determinazione dell'ammontare del contributo richiesto, R-AG007, approvato con deliberazione G.C. 11/1/2006 n. 5.

CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 2 (integrazione fino al 1,2% del monte salari 1997)

Il monte salari 1997 al netto della dirigenza ammontava ad € 3.478.882,69 con una possibilità di incremento massima di € 41.746,34 (1,2%). Nella sessione negoziale è stata inserita la quota di € 25.000,00 pari al 0,72%.

Tale integrazione verrà utilizzata per le finalità indicate dalla norma contrattuale e previo positivo accertamento delle minori spese conseguite per effetto di processi di razionalizzazione e riorganizzazione delle attività asseverazione da parte dell'organismo indipendente di valutazione.

Art. 208 Codice della strada

L'art. 208 del codice della strada prevede che una quota parte dei proventi da sanzioni amministrative per violazioni al Codice della strada sia destinata al potenziamento delle attività di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale e tale quota è stata calcolata in € 5.000,00 con deliberazione G.C. 5/5/2016.

CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 1 lett. K; art. 16, c. 4 e 5 D.L. 98/2011

Con deliberazione n. 254 del 19/12/2013, la G.C. ha approvato un piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa 2013 – 2015 destinando alla contrattazione decentrata per gli anni 2013, 2014 e 2015 il 50% dei risparmi accertati a consuntivo fino alla concorrenza massima di 30.000,00 Euro (comprensivi di oneri riflessi ed IRAP);

Per l'anno 2014 con determinazione n. 1324 in data 24/12/2014 è stata impegnata la somma di € 16.000,00 (comprensiva di oneri riflessi ed IRAP), tale somma è utilizzabile l'anno successivo.

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo 2015
Trasferimento personale ATA e acquedotto	13.065,29
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa)	10.814,49
Decurtazione per tetto 2010	12.573,39
Totale riduzioni	36.453,37

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo 2015
Risorse stabili	327.729,59
Risorse variabili	70.050,00
Risorse vincolate	5.776,57
Totale	403.556,16

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Descrizione	Importo 2015
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14 - CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (quota PEO carico bilancio)	15.423,90
CCNL 22/1/2004 art. 33 Indennità di comparto (quota carico bilancio)	7.157,11
Totale	22.581,01

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Tali destinazioni hanno natura obbligatoria e non possono essere oggetto di negoziazione.

Si ritiene di inserire in tali somme, anche le retribuzioni di posizione organizzativa data la loro specifica natura.

Le destinazioni non disponibili alla contrattazione sono le seguenti:

Descrizione	Importo 2015
Indennità di comparto	68.174,36
Progressioni orizzontali	132.019,66
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	52.264,18
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	5.696,88
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001)	3.327,44
Indennità art. 37 comma 4 Ccnl 6/7/95 (ind.direzione personale ex-8^ q.f. non incarica P.O.)	1.463,40
CCNL 31/3/1999 articolo 7 CCNL 1/4/1999 articolo 19 inquadramento contrattuale area vigilanza	1.306,64
Totale	264.252,56

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 139.303,60 così suddivise:

Descrizione	Importo 2015
Indennità di turno	22.680,59
Indennità di rischio	5.262,96
Indennità di reperibilità	11.637,81
Indennità di maneggio valori	2.008,41
Lavoro notturno e festivo	3.404,64
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	24.192,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	3.079,23
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k)-incentivi progettazioni D.Lgs. 163/2006	5.776,57
Compensi avvocatura con recupero in giudizio	0
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa (nuove attribuzioni)	0
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	24.211,39
Economie derivanti dal piano di razionalizzazione	12.050,00
Progetti art. 15 c. 5CCNL 01/04/1999	25.000,00
Totale	139.303,60

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Non sono presenti somme ancora da regolare in quanto le risorse del fondo costituito nel 2015 sono state interamente utilizzate.

Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo 2015
Somme non regolate dal contratto	264.252,56
Somme regolate dal contratto	139.303,60
Destinazioni ancora da regolare	0
Totale	403.556,16

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Valgono al riguardo le analoghe considerazioni ed importi riportati al punto 1.5 Sezione V - Modulo I

Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

a. attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità;

Le risorse stabili ammontano a € 327.729,59, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, retribuzione di posizione e di risultato, indennità personale educativo nidi d'infanzia e indennità per il personale educativo e docente scolastico) ammontano a € 264.252,56. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili, anzi è presente una differenza di € 67.477,03 che va a finanziare gli impieghi variabili.

b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici;

Gli incentivi economici sono erogati in base al CCNL e la parte di produttività è erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il d.lgs. 150/2009 e con la supervisione del Organismo di Valutazione e Controllo delle Performance (OVC).

Si rimanda, al riguardo, alla relazione illustrativa.

c. attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)

Per l'anno 2015 non è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali.

Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Descrizione	Anno 2014	Anno 2015	Differenza 2015/2014
Risorse stabili	326.597,48	327.729,59	1.132,11
Risorse variabili	27.834,98	58.000,00	30.165,02
Risorse derivanti da piani di razionalizzazione e riqualificazione della spesa	22.600,00	12.050,00	-10.550,00
Vincolate (istat-avvocatura-inc.progettazioni)	7.140,88	5.776,57	-1.364,31
Totale	384.173,34	403.556,16	19.382,82

Si allegano i prospetti dettagliati con evidenza delle differenze del fondo 2015 rispetto a quello del 2014 sia per la costituzione (allegato 1), sia per la destinazione (allegato 2).

Le differenze sulle poste contabilizzate temporaneamente all'esterno del fondo sono le seguenti:

Descrizione	Anno 2014	Anno 2015	Differenza 2015/2014
Progressioni orizzontali (quota)	16.069,02	15.423,90	-645,12
Indennità di comparto (quota)	7.245,14	7.157,11	-88,03
Totale	23.314,16	22.581,01	-733,15

Modulo IV - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Sezione I - Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione

Le poste di pertinenza del Fondo per la contrattazione integrativa sono previste nel Bilancio nei capitoli evidenziati nell'allegato del personale. Il controllo dei limiti di spesa del fondo viene effettuato in sede di programmazione, di gestione e di consuntivazione tramite verifiche extracontabili, sulla base dei dati che è possibile, in ogni momento estrapolare dal sistema di contabilità del personale.

Gli stanziamenti di bilancio sono costantemente monitorati per verificare che corrispondano alla somma da una parte delle voci di retribuzione, contribuzione e Irapp e dall'altra delle voci del fondo.

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che la spesa del Fondo rispetta le disposizioni fornite dalla circolare dell'8 maggio 2015 della RGS

Il fondo 2015 rispetta le indicazioni fornite dalla circolare 20 dell'8/5/2015 della RGS che prevede per la parte stabile del fondo, la decurtazione di un importo pari alle riduzioni operate nell'anno 2014 per effetto del primo periodo dell'art. 9, comma 2-bis del D.L. 78/2010; il limite delle risorse come costituite nel Modulo I e come destinate secondo le quantificazioni del Modulo II, risulta rispettato così come evidenziato nel prospetto allegato 3.

Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Il totale del fondo come determinato dall'Amministrazione con determinazioni n. 186 del 21 aprile 2015, n. 596 del 12 novembre 2015 e n. 801 del 31 dicembre 2015 è impegnato sui capitoli di spesa del personale indicati nell'allegato del bilancio 2015.

Inoltre è stanziata la somma destinata al finanziamento degli incentivi di produttività (premi legati alla performance) all'intervento 1.01.08.01, sul Cap. 1855/0 "fondo compenso incentivante", all'intervento 1.01.08.21 al Capitolo 1856/0 sono previsti i relativi oneri riflessi ed al Cap. 1856/2 è prevista la spesa per l'IRAP.

Mondovì, li 5/5/2016

IL PRESIDENTE
della Delegazione Trattante di Parte Pubblica
F.to B. Armone Caruso

Allegato1

Tabella 1. Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo. Anno 2015 e confronto con il corrispondente Fondo Certificato nell'anno precedente

fonte	descrizione origine risorse	Fondo 2014	Fondo 2015	Differenza 2015/2014	(per memoria) 2010
	Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità				
CCNL 1/04/99 art. 14 - c. 4	compensi per prestazioni di lavoro straordinario (applicata riduzione del 3%)	1.170,70	1.170,70	0,00	1.170,70
CCNL 1/04/99 art. 15 - c. 1 - let. "a"	previsione anno 98 per remunerare particolari condizioni di disagio, pericolo o danno (turno, reperibilità, disagio)	28.405,13	28.405,13	0,00	28.405,13
	previsione anno 98 per compensare particolari posizioni di lavoro e responsabilità	8.280,85	8.280,85	0,00	8.280,85
	previsione anno 98 per qualità prestazione individuale	12.100,23	12.100,23	0,00	12.100,23
	previsione anno 98 per produttività collettiva miglioramento servizi	93.793,49	93.793,49	0,00	93.793,49
	economie per rapporti di lavoro a tempo parziale				
	quota parte risorse destinate all'ex 7' e 8' q.f. incaricate funzioni posizioni organizzative	607,86	607,86	0,00	607,86
CCNL 1/04/99 art. 15 - c. 1 - let. "b"	eventuali risorse aggiuntive anno 98 destinate al trattamento accessorio per effettive disponibilità	33.002,34	33.002,34	0,00	33.002,34
CCNL 1/04/99 art. 15 - c. 1 - let. "g"	risorse pagamento LED anno 98 con % del CCNL16/07/96	31.322,79	31.322,79	0,00	31.322,79
CCNL 1/04/99 art. 15 - c. 1 - let. "h"	risorse per indennità L. 1.500.000 (attualmente Euro 774,69)	4.648,11	4.648,11	0,00	4.648,11
CCNL 1/04/99 art. 15 - c. 1 - let. "j"	importo pari al 0,52% monte salari anno 97 esclusa dirigenza	18.090,19	18.090,19	0,00	18.090,19
CCNL 5/10/01 art. 4 - c. 1	importo pari al 1,1% monte salari anno 99 esclusa dirigenza	30.637,39	30.637,39	0,00	30.637,39
CCNL 5/10/01 art. 4 - c. 2	importo RIA e assegni "ad personam" per il personale cessato dal 1/01/2000	28.075,43	29.207,54	-1.132,11	15.501,99
Risorse decentrate stabili ai sensi art. 32, comma 1 - 2 - 7 del CCNL 22 gennaio 2004:					
CCNL 22/01/04 art. 32 - c. 1	importo pari al 0,62% monte salari anno 01 esclusa dirigenza	19.872,89	19.872,89	0,00	19.872,89
CCNL 22/01/04 art. 32 - c. 2	ulteriore importo pari al 0,50% monte salari anno 01 esclusa dirigenza con spesa < 39% e.c.	16.026,53	16.026,53	0,00	16.026,53
CCNL 22/01/04 art. 32 - c. 7	ulteriore importo pari al 0,20% monte salari anno 01 esclusa dirigenza con spesa < 39% e.c.				
Risorse decentrate stabili ai sensi art. 4, comma 1 e art. 6 del CCNL 9 maggio 2006:					
CCNL 9/05/06 art. 4 - c. 1	Incremento pari allo 0,5% monte salari 03 esclusa dirigenza con rapporto tra spesa personale ed e.c. =< 39% (rispetto del comma 7 e 8)	16.577,77	16.577,77	0,00	16.577,77
CCNL 9/05/06 art. 6	Importo risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 32, comma 40 D.L. n. 269/2003 (vincolate alla retribuzione di risultato)				
CCNL 9/05/06 art. 4	Incremento valori posizione economica (dichiarazione congiunta n. 4 CCNL 9/05/06 e n. 14 CCNL 22/01/04)				
Risorse decentrate stabili ai sensi art. 8, comma 2 del CCNL 11 aprile 2008					
CCNL 11/04/08 art. 8 - c. 2	Importo corrispondente allo 0,6% monte salari 2005 esclusa la dirigenza, se rapporto tra spesa personale ed entrate correnti non superiore al 39%	20.438,95	20.438,95	0,00	20.438,95
	TOTALE risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	363.050,65	364.182,76		350.477,21

	Risorse variabili				
Poste variabili sottoposte all'art. 9 comma 2-bis della legge 122/2010					
CCNL 1/04/99 art. 15 - c. 1 - lett. "d"	quota risorse da contratti sponsorizzazione e accordi collaborazione e introiti per prestazioni non rientranti nei servizi pubblici non essenziali (art. 43 c. 4 L. 27/12/97 n. 449 come modificato dall'art. 45 L. 448/98 - art. 6 regolamento comunale G.C. 11/1/06 n. 5 e s.m.)	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00
CCNL 1/04/99 art. 15 - c. 2 (vedi c. 3 - c. 4)	eventuale integrazione risorse di cui comma CCNL 1.4.1999 art. 15, comma 2 max 1,2% su base monte salari 97 (con capacità di spesa)	21.173,00	25.000,00	-3.827,00	38.746,34
Art. 208 Codice della Strada	Quota parte dei proventi da sanzioni amministrative per violazioni al Codice della strada, destinata al potenziamento delle attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale	5.000,00	5.000,00	0,00	
CCNL 1/04/99 art. 15 - c. 2 (vedi c. 3 - c. 4)	Integrazione per progetti	0,00	25.000,00	-25.000,00	
Poste variabili non sottoposte all'art. 9 comma 2-bis della legge 122/2010					
	risorse per incentivi progettazione e pianificazione D.Lgs.163/2006	2.195,52	5.776,57	-3.581,05	18.619,35
	risorse rimborsate da terzi per incentivazione servizio avvocatura comunale	4.945,36		4.945,36	
	sponsorizzazioni, accordi di collaborazioni, compensi ISTAT, ecc.				4.341,78
	incentivi avvocatura comunale senza recupero spese			0,00	
	Economie su fondi anni precedenti				24.814,81
	Risorse piani di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (somme utilizzabili a consuntivo)	22.600,00	12.050,00	10.550,00	
	Totale risorse variabili	58.913,88	75.826,57	-16.912,69	89.522,28
Decurtazioni del Fondo					
	riduzione risorse variabili per cessazione personale (Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010)	-1.338,02		-1.338,02	
	Decurtazione per tetto 2010	-12.573,39	-12.573,39	0,00	
	riduzione risorse fisse per personale cessato (Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010)	-10.814,49	-10.814,49	0,00	
	trattamento accessorio personale trasferito agli enti del comparto per decentramento, delega funzioni ed esternalizzazioni (in uscita) - CCDI per l'anno 2001 (personale ATA e acquadotto)	-13.065,29	-13.065,29	0,00	-13.065,29
	Totale decurtazioni del fondo	-37.791,19	-36.453,17	-1.338,02	-13.065,29
Risorse del Fondo sottoposte a certificazione					
	Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	363.050,65	364.182,76	-1.132,11	350.477,21
	Risorse variabili	58.913,88	75.826,57	-16.912,69	89.522,28
	Decurtazioni	-37.791,19	-36.453,17	-1.338,02	-13.065,29
	Totale Fondo sottoposto a certificazione	384.173,34	403.556,16	-19.382,82	426.934,20

Tabella 2. Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo. Anno 2015 e confronto con il corrispondente Fondo Certificato nell'anno precedente

	Fondo 2014	Fondo 2015	Differenza 2015/2014	(per memoria) 2010
PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO				
Destinazione non regolate in sede di contrattazione integrativa				
indennità di comparto art. 33, CCNL 2004	69.020,47	68.174,36	- 846,11	73.000,00
indennità educatori nidi d'infanzia art. 31, CCNL 2000	5.890,97	5.696,88	- 194,09	5.400,00
Integrazione ai sensi art.6 CCNL 5/10/2001 personale educativo	3.380,43	3.327,44	- 52,99	3.100,00
indennità di funzione ex 8 ^a Q.F.non incaricato di P.O.	1.463,40	1.463,40	-	1.377,24
progressione economica orizzontale al 1/1/2010	137.458,84	132.019,66	- 5.439,18	170.621,09
retribuzione posizione e risultato APO (Enti con dirigenza)	52.264,18	52.264,18	-	32.264,28
retribuzione posizione e risultato alte professionalità			-	-
inquadramento contrattuale area vigilanza	1.306,64	1.306,64	-	1.306,64
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	270.784,93	264.252,56	- 6.532,37	287.069,25
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa				
indennità turno	26.500,00	22.680,59	- 3.819,41	26.000,00
indennità reperibilità	15.000,00	11.637,81	- 3.362,19	25.000,00
indennità rischio	5.900,00	5.262,96	- 637,04	10.500,00
indennità maneggio valori	2.600,00	2.008,41	- 591,59	2.700,00
maggiorazioni festive	3.000,00	3.404,64	404,64	3.200,00
compenso specifiche responsabilità art. 17, CCNL 1999	23.160,32	24.192,00	1.031,68	28.225,00
compenso specifiche responsabilità art. 36, CCNL 2004	3.116,76	3.079,23	- 37,53	4.300,00
compensi professionali per difesa in giudizio nelle cause legali R.D. 1578/1933 senza recupero spese (art. Regolamento avvocatura comunale)			-	3.000,00
art. 18 ccdd 3/9/2009 esclusi progetti collettivi	4.370,45	24.211,39	19.840,94	13.978,82
			-	
incentivi diritto soggiorno cittadini comunitari L. 24/12/07 n. 244			-	3.224,50
incentivo progettazione e pianificazione D.Lgs. 163/2006	2.195,52	5.776,57	3.581,05	18.619,35
compensi per rilevazioni ISTAT			-	1.117,28
compensi professionali per difesa in giudizio nelle cause legali R.D. 1578/1933 finanziati con recupero spese di giudizio	4.945,36	-	- 4.945,36	
Economie derivanti da piani di razionalizzazione	22.600,00	12.050,00	-10.550,00	
Progetti art. 15 c, 5 CCNL 1/4/1999		25.000,00	25.000,00	
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	113.388,41	139.303,60	25.915,19	139.864,95
Destinazioni Fondo sottoposto a certificazione				
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	270.784,93	264.252,56	- 6.532,37	287.069,25
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	113.388,41	139.303,60	25.915,19	139.864,95
Totale destinazioni Fondo sottoposto a certificazione	384.173,34	403.556,16	19.382,82	426.934,20